# Zpráva o zpracování účetnictví roku 2020

Na základě objednávky jsem provedl účetní práce za rok 2020, a to stejnými metodami, jako v letech minulých. Zpracoval jsem podklady, které mi byly předloženy.

Oproti minulým obdobím došlo ke dvěma drobným změnám, a to :

1. S ohledem na to, že nebyla zpracována mimořádná faktura k 31.12.2020 za spotřebu elektřiny zůstal na účtu 314/1 zůstatek uhrazené zálohy ve výši 17.000 Kč a musela být vytvořena dohadná položka na účtu 389/1 ve výši 10.463,50 Kč, což je spotřeba elektřiny k 31.12.2020, tak jak vyplývá z fakturace k 9.2.2021.
2. Bylo uhrazeno pojištění na rok 2021, a proto na účtu 314/1 je i tato platba ve výši 12.122,00 Kč.

Z provedeného zpracování účetnictví vyplývají tyto závěry :

1. SV má zůstatek účtu v bance – 221/1 – částku 28.905,86 Kč, což souhlasí s výpisem banky k datu 31.12.2020
2. Na zálohách – účet 314/1 – je částka 29.122,00 Kč, což odpovídá zálohám na elektřinu a pojištění roku 2021, tak jak výše uvedeno. Obě zálohy budou zúčtovány v průběhu roku 2021.
3. SV eviduje jeden závazek – účet 321/1 – 9.764,00 Kč, což je výsledek závěrečné fakturace Pražských vodovodů a kanalizací
4. SV eviduje jednu zálohu – účet 324/1 – ve výši 5.000,00 Kč, což je záloha na elektřinu a vodu pro další období.
5. Dohadná položka – účet 389/1 – představuje vypočtenou spotřebu elektřiny od 7.2.2020 do 31.12.2020.
6. Ve smyslu závěrů minulých Shromáždění je výsledek hospodaření 0,00 Kč.

V sestavě rozvaha č. 1 jsou uvedeny výše uvedené skutečnosti a nad to jsou na účtu 315 – ostatní pohledávky – rozepsány všechny náklady, které SV v roce 2020 uhradilo a naopak na účtech 368/1 a 368/2 jsou uvedeny přijaté zálohy ve výši, jak o tom rozhodlo Shromáždění. Vzhledem k tomu, že Shromáždění také rozhodlo o tom, že se nebude vypořádávat rok 2019, jsou na účtu 325/1 a 2 vedeny výsledky hospodaření roku 2019.

V sestavě Rozvaha č. 2 jsou už uvedeny, kromě již uvedených skutečností, pouze zůstatky na účtech 325/3 a 325/4, které vznikají takto :

Na účtu 325/3 se

1. převádí částka 292.964,00 Kč z účtu 368/1, která představuje vybrané zálohy na správu objektu v roce 2020,
2. převádí se zůstatky účtů 315/1, 315/21, 315/22, 315/23, 315/24, 315/25, 315/27, 315/31, 315/32, 315/33 a část vody ve výši 45.856,00 Kč, což je spotřeba vody nad rámec spotřeby vody v bytových jednotkách (viz účet 325/4). Celkem se převádí částka 387.835,52 Kč. Tato částka se buď rozděluje rovnoměrně (účty 315/21, 315/22, 315/23, 315/24, 315/27 – celkem 36.406,67 Kč) nebo poměrně (účty 315/1, 315/25, 315/31, 315/32, 315/33 a také zůstatek účtu 315/4 – celkem částka 351.428,85 Kč). Výsledek signalizuje ztrátu hospodaření v oblasti správy ve výši 94.871,52 Kč.

Na účtu 325/4 se

1. převádí částka 90.741,00 Kč z účtu 368/2, což jsou vybrané zálohy na spotřebu vody v jednotkách,

2. převádí se částka 64.778,00 Kč, což představuje spotřebu vody v jednotkách v roce 2020. Výsledek hospodaření pak představuje přebytek v hospodaření ve výši 25.963,00 Kč.

Aniž by byl zpracovatel účetnictví oprávněn něco Shromáždění doporučovat, se znalostí jiných SV doporučuje, aby Shromáždění vypořádalo hospodaření let 2019 a 2020 a stanovilo doplatky či vrátilo přeplatky, aby hospodaření SV bylo přehlednější.

Údaje Rozvahy č. 2 a Státního výkazu, který je zakládán do sbírky listin má tyto souvztažnosti :

| | |
|---|---|
| B=Aktiva celkem | Aktiva celkem |
| B II + BIII = B | 221 + 314 |
| BII | 314 |
| BIII | 221 |
| | |
| **B=Pasiva celkem** | 321+324+325/1,2,3,4 + 389/1 |

V Praze dne 12. února 2021
JUDr. Pavel Pávek

# ROZVAHA K 31.12.2020

**Účetní jednotka**

Společenství vlastníků Koněvova 910/61
Koněvova 910/61
130 00 Praha 3
IČ : 03633128

**AKTIVA**

| Ozn. | Popis | Počátek ÚO | Konec ÚO |
|---|---|---|---|
| B. | Krátkodobý majetek celkem | 137 | 58 |
| II | Krátkodobé pohledávky | 1 | 29 |
| III | Krátkodobý finanční majetek celkem | 136 | 29 |
| | AKTIVA CELKEM | 137 | 58 |

**PASIVA**

| Ozn. | Popis | Počátek ÚO | Konec ÚO |
|---|---|---|---|
| B | Cizí zdroje | 137 | 58 |
| | PASIVA CELKEM | 137 | 58 |

Rozvahový den : 31.12.2020
Okamžik sestavení účetní závěrky : 12.2.2021
Zpracoval : JUDr. Pavel Pávek, tel. 603515022

Podpisový záznam

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE K 31.12.2020

## I. Obecné informace

| | |
|---|---|
| Účetní jednotka | Společenství vlastníků Koněvova 910/61 |
| Sídlo | Koněvova 910/61, 130 00 Praha 3 |
| IČ | 03633128 |
| Datum vzniku | 1.1.2015 |
| Statutární orgán | výbor |
| Počet členů st. orgánu | 3 |
| Členové výboru | Mgr. Michal Stupka, předseda |
| | Ing. Hedvika Csiba, 1. místopředseda |
| | Bc. Petr Kadlas, 2. místopředseda |
| Nejvyšší orgán | shromáždění |
| Předmět činnosti | správa objektu Koněvova 910/61 |

## II. Účetní informace

1. Společenství vlastníků účtuje pouze v pořizovacích cenách v české měně.
2. Účetní jednotka nemá žádný majetek, hospodaří pouze se zálohami svých členů.
3. Společenství nevyplácí žádné odměny, čímž nevzniká závazek u pojišťoven a s ohledem na typ hospodaření nevzniká účetní jednotce ani povinnost podávat daňové přiznání.
4. Účetní jednotka má jeden závazek a dvě zálohy, které byly vypořádány do data zpracování tohoto dokumentu.
5. Vypořádání z členy bude provedeno na základě usnesení Shromáždění.
6. Účetní jednotka neudržuje žádné vnější vztahy, které by ji zavazovaly, popř. by byla účastna na jejich řízení.
7. Účetnictví je uloženo v sídle účetní jednotky.

V Praze dne 12.2.2021

Podpisový záznam